
JKMA Holding ApS i likvidation

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 30 82 77 32

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 30/1-2013

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
Balance 30. september	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for JKMA Holding ApS i likvidation.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 12. december 2012

Likvidator

Kim Nielsen Hvam



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JKMA Holding ApS i likvidation

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JKMA Holding ApS i likvidation for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

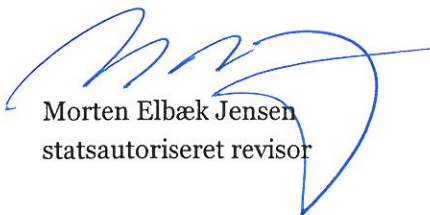
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 12. december 2012

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JKMA Holding ApS i likvidation
c/o Advokatfirmaet Bill Andersen
Søndergade 45
8000 Århus C

CVR-nr.: 30 82 77 32
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Randers

Likvidator

Kim Nielsen Hvam

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjulmagervej 8 K
7100 Vejle

Advokat

Advokatfirmaet Bill Andersen
Søndergade 45
8000 Århus C

Beretning

Årsrapporten for JKMA Holding ApS i likvidation for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste forretningsområde er at eje anparter/aktier i datterselskaber.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på DKK 10.835, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en egenkapital på DKK 135.835.

Selskabet er den 26. september 2012 trådt i solvent likvidation

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2011/12 DKK	2010/11 9 mdr. DKK
Bruttotab		-9.504	-12.125
Resultat før finansielle poster		-9.504	-12.125
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		29.702	518.639
Finansielle indtægter	1	2.712	35.128
Finansielle omkostninger	2	-27.607	-47.736
Resultat før skat		-4.697	493.906
Skat af årets resultat	3	15.532	6.175
Årets resultat		10.835	500.081

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret (overført til gældspost)	0	500.081
Overført resultat	10.835	0
	10.835	500.081

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	279.702	250.000
Finansielle anlægsaktiver		279.702	250.000
Anlægsaktiver		279.702	250.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	375.261
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	518.639
Selskabsskat		323.503	215.725
Tilgodehavender		323.503	1.109.625
Likvide beholdninger		5.996	6.754
Omsætningsaktiver		329.499	1.116.379
Aktiver		609.201	1.366.379

Balance 30. september

Passiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		10.835	0
Egenkapital	5	135.835	125.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		467.116	661.598
Selskabsskat		0	69.700
Anden gæld		6.250	10.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	500.081
Kortfristede gældsforpligtelser		473.366	1.241.379
Gældsforpligtelser		473.366	1.241.379
Passiver		609.201	1.366.379

Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 9 mdr. DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	2.712	35.128
	2.712	35.128
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	26.522	47.736
Andre finansielle omkostninger	1.085	0
	27.607	47.736
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-8.328	176.700
Sambeskatningsbidrag	0	-182.875
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-7.204	0
	-15.532	-6.175

Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	250.000	250.000
Kostpris 30. september	250.000	250.000
Værdireguleringer 1. oktober	0	0
Årets resultat	29.702	518.639
Udbytte til moderselskabet	0	-518.639
Værdireguleringer 30. september	29.702	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	279.702	250.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Danish Train Parts ApS	Randers	125.000	100%	172.041	47.041
Danish Train Consulting ApS	Randers	125.000	100%	107.661	-17.339
				279.702	29.702

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	0	125.000
Årets resultat	0	10.835	10.835
Egenkapital 30. september	125.000	10.835	135.835

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JKMA Holding ApS i likvidation for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger..

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i datter virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.